

Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна»

Юридический адрес (почтовый адрес): 460021, г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, зд.1/13, помещ.2

Тел. (3532) 99-12-08

ОГРН 1175658005742 ОКПО 09988548

Банковские реквизиты:

ИНН 5610225170 КПП 561001001

р/с 40702810329250001716

Филиал «Нижегородский» АО «Альфа-Банк»

БИК 042202824 к/с 30101810200000000824 в Волго-Вятское ГУ Банка России

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Фортуна»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна» (ООО «Фортуна») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.03.2017 года, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.04.2017 года.

Основной вид деятельности - торговля розничная прочая в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78)

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

46.42	Торговля оптовая одеждой и обувью
46.43	Торговля оптовая бытовыми электротоварами
46.47	Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
46.49	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.90	Торговля оптовая неспециализированная

Организация работает в сфере розничной торговли в специализированных магазинах, имеет лицензии на хранение и торговлю гражданским оружием и патронами, что указывает на регулируемую деятельность.

Уставной капитал общества составляет 10 000руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Зарипова Равиля Раилевича. Задолженность по внесению доли в уставной капитал общества отсутствует.

Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2025 год – 4 человека.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы». Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основы учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности общества, как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008г, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г №106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка запасов производится по фактической себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., расчет амортизация ОС установлен - линейным способом.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Основные показатели баланса

3.1 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	13465	2873	6159	10179
Материалы	-	172	172	-
Итого				10179

3.2 Денежные средства

Код строки 1250 бухгалтерского баланса включает в себя денежные средства находящиеся в кассе организации, на расчетном счету и переводы в пути (эквайринг). Помимо операций по эквайрингу, операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	платежи	
Денежные средства	1912	8357	8578	1691
Итого				1691

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность организации включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по ЕНС, расчеты с подотчетными лицами.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Дебиторская задолженность	23579	1855	248	25186
Итого				25186

3.4 Капитал

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		прибыль	убыток	
Уставной капитал	10	-	-	10
Нераспределенная прибыль	24097		1432	22665
Итого				22675

Дивиденды за 2025 год не выплачивались. Пояснения причин убытка в п. 4.4.

3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность организации включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, расчеты по ЕНС, расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	14874	1576	2063	14387
Итого				14387

4. Выручка и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.1 Выручка общества за 2025 год составила – 8127 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности 47.78 – 7719 тыс. руб,
- по дополнительному виду деятельности 46.90 – 408 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности составили – 9315 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 5867 тыс. руб.
- оплата труда – 1448 тыс. руб.
- страховые взносы – 435 тыс. руб.
- аренда помещения – 1019 тыс. руб.
- материальные расходы – 276 тыс. руб.
- ИТС и ПО – 106 тыс. руб.
- Прочие – 89 тыс. руб.
- Охрана и сигнализация – 75тыс. руб.

4.3 Прочие расходы составили 161 тыс. руб., которые включают комиссию банка по обслуживанию расчетного счета и по операциям эквайринга.

4.4 Финансовый результат

По итогам 2025 года в бухгалтерской отчетности отражен убыток в размере 1432 тыс. руб. Убыток 2025 года является временным и обусловлен объективными внешними причинами:

- невозможность поставки импорта (ЕС и США ввели полный запрет на поставку гражданского огнестрельного оружия и патронов в РФ. Это привело к потере премиального сегмента (Beretta, Benelli, Blaser, Zeiss и др.), который обеспечивал высокую маржинальность)

- невозможность закупки оригинальных комплектующих для ремонта и обслуживания импортного оружия, ранее проданного магазином, что повлекло снижение выручки по группе комплектующих позиций

- Российские патронные и оружейные заводы переориентировали мощности на выполнение госзаказа, в связи с проведением СВО, что вызвало дефицит гражданских патронов и оружия внутри страны, особенно в популярных калибрах, что привело к задержкам и срывам отгрузок более чем на 90 дней и простоею магазина

- из-за усложнения логистики (параллельный импорт) значительно выросли закупочные цены на оставшийся ассортимент, что вынудило магазин повышать розничные цены, что, в свою очередь, снизило спрос

- падение покупательной способности (оружие — не товар первой необходимости, в условиях экономической неопределенности потребители отказываются от дорогих покупок)

- увеличение расходов по обычным видам деятельности (увеличение стоимости аренды, коммунальных платежей, охраны и сигнализации, увеличение ФОТ, повышение страховых взносов, увеличение стоимости транспортных расходов и т.д., при снижающейся выручке).

На данный момент компания предпринимает следующие меры по нормализации финансового результата: заключены договоры с альтернативными поставщиками, пересмотрена структура ассортимента, сокращение коммерческих расходов, снижение цен для увеличения оборота.

Надеемся, что принятые меры позволят выйти на безубыточную деятельность в 2026 году.

Директор Р. Р. Зарипов